

Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN , Zakvášov 1935/453 , 017 01 Považská Bystrica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN
Sídlo účtovnej jednotky	017 01 Považská Bystrica, Zakvášov 1935/453
IČO	00632350
Dátum zriadenia	01.08.1985
Spôsob zriadenia	Rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom NR SR č.302/2001 Z. z. o samospráve VÚC..., so zákonom NR SR č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách... a so zákonom NR SR č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách ...
Názov zriaďovateľa	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	K dolnej stanici 7282/20A TRENČÍN
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Poskytovanie sociálnych služieb v súlade so zákonom o sociálnych službách č. 448/2008 Z. z. v znení neskorších predpisov a Zriaďovacou listinou CSS-BYSTRICAN ev. č. 2007/004492 schválenou Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja dňa 28.02. 2007 uznesením č. 172/2007, v znení Dodatku č. 1 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 850/2009 zo dňa 26.08.2009 a Dodatku č. 2 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č. 459/2012 zo dňa 31.10.2012 , Dodatku č. 3 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením č.684/2013 zo dňa 28.10.2013, Dodatku č. 4 schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja uznesením číslo 75/2014 zo dňa 31.03.2014 a Dodatku č.
-------------------------------------	---

	5 k Zriaďovacej listine CSS-BYSTRICAN schváleného Zastupiteľstvom Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 328/2015 zo dňa 23.11.2015 Centrum sociálnych služieb - BYSTRICAN Považská Bystrica je zariadením sociálnych služieb, určeným pre fyzickú osobu: - v domove sociálnych služieb, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby a jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3, alebo pre fyzickú osobu, ktorá je nevidiaca a jej stupeň odkázanosti je najmenej III. podľa prílohy č.3 zákona č.448/2008 Z. z. o sociálnych službách. - v špecializovanom zariadení, odkázanú na pomoc inej fyzickej osoby, jej stupeň odkázanosti je najmenej V. podľa prílohy č. 3 zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách a má zdravotné postihnutie, ktorým je najmä demencia rôzneho typu etiológie. - v útulku, ktorá nemá zabezpečené nevyhnutné podmienky na uspokojovanie základných životných potrieb a ktorá nemá zabezpečené ubytovanie alebo nemôže doterajšie bývanie užívať. V domove sociálnych služieb a v špecializovanom zariadení sa poskytuje pobytová sociálna služba ako celoročná. V útulku sa poskytuje ubytovanie na určitý čas.
--	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriela Lukáčová riadiťka CSS-BYSTRICAN
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	92,10
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	97 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Riaditeľ Úsek ekonomicko-prevádzkový úsek /36 zamestnancov/ Úsek sociálno-zdravotnícky /55 zamestnancov/ Útulok / 5 zamestnancov/
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

ČI. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ **áno** ☐ **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ **áno** ☒ **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov - mesačný odpis, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný rok . Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca ,v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku – odpisy sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

CSS-BYSTRICAN zaraďuje majetok do odpisových skupín podľa predpokladanej doby užívania – odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom nasledovne : .

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN podľa odpisových skupín je nasledovná :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Sadzba ročného odpisu v %
1	4	1/4	25,00
2	6	1/6	16,67
3	8	1/8	12,50
4	12	1/12	8,33
5	20	1/20	5
6	50	1/50	2

Drobný nehmotný majetok

od0..... € do1.660,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009,**

od 1. marca 2009 je hranica od 0,- EUR do 2.400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

Drobný hmotný majetok

od ..0.. € do ..996,- € v období **od 1.1.2009 do 28.2.2009, od 1.marca 2009**

je hranica **od 0 EUR do 1 700,- EUR,** ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje ako zásoby.

Eviduje sa v module Majetok v programe iSPIN od dodávateľa ekonomicko-informačného systému iSPIN AssecoSolutions a.s. Bratislava.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- ☐ áno ☒ nie
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- ☐ áno ☒ nie
- nedokončeným investíciám
- ☐ áno ☒ nie
- dlhodobému finančnému majetku
- ☐ áno ☒ nie
- zásobám
- ☐ áno ☒ nie
- pohľadávkam
- ☒ áno ☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

3 mesiace	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
6 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
9 mesiacov	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
12 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku)

- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

CSS-BYSTRICAN v roku 2017 nemá obsahovú náplň.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2017 CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica **v rámci prírastkov-presunov nadobudol nasledovný dlhodobý hmotný majetok :**

- **účet 021 Budovy – vykázaný prírastok - presun v sume 19.413,47 EUR –** prírastok -presun predstavuje zaradenie dokončenej rekonštrukcie priestorov na bezbariérovú kúpeľňu v budove DD2 - názov investičnej akcie „ Bezbariérová kúpeľňa – rekonštrukcia priestorov“ vrátane projektovej dokumentácie.

- účet 022-4 Samostatné hnutelné veci a súbory ... v sume 3.180,- EUR – prírastok – presun predstavuje zaradenie nadobudnutej umývačky riadu do používania v kuchyni zariadenia – názov investičnej akcie : Umývačka riadu“

Prírastky pri dlhodobom hmotnom majetku CSS-BYSTRICAN vykazuje tiež pri opravných položkách vo výške 73. 763,67 EUR.

Presuny - Prírastky spolu v roku 2017 :

Obstarávacia cena 2017 :	22.593,67 EUR
Oprávky 2017 :	73.763,67 EUR

V rámci položky majetku **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku -účet 042** boli vykázané prírastky - celkom - prírastky účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana MD sa rovnajú sume 22.593,47 EUR, v tom: investičná akcia „ Bezbariérová kúpeľňa – rekonštrukcia priestorov“ za 19.413,47 EUR a „ Umývačka riadu“ za 3.180,- EUR.

Taktiež boli vykázané presuny účtu 042-obstaranie dlhodobého hmotného majetku - celkom presun účtu 042 - – obstaranie dlhodobého hmotného majetku strana DAL sa rovná sume – 22.593,47 EUR. Konečný stav 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku 0 EUR.

V rámci úbytkov dlhodobého hmotného majetku CSS-BYSTRICAN v tabuľke č. 1 nevykazuje žiadny pohyb .

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení na roky 2014-2017 - Dlhodobý hmotný majetok odpisovaný - v novej cene - Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj .
POISTENÉ RIZIKÁ:	Poistené riziká sú v rozsahu Rámcovej dohody o poistení majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu na rok 2014. 1.Komplexné živelné riziko 2.Poistenie pre prípad odcudzenia 3.Poistenie strojov a zariadení 4.Poistenie elektroniky 5.Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia skla Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škody.

Pri poistení sa postupuje podľa „Smernice č.1/2017 o poistení majetku a osôb, vydanéj Trenčianskym samosprávnym krajom- účinnosť od 16. 01.2017. Uvádza v poznámkach Trenčiansky samosprávny kraj - zriaďovateľ CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica.

c) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky** - majetok v správe účtovnej jednotky- CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica, ktorého vlastníkom je Trenčiansky samosprávny ako zriaďovateľ CSS-BYSTRICAN

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	0
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Dopravné prostriedky	0
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	ZC 1 553 518,43 (OC 2 617 639,98 - oprávky 1 064 121,55)
z toho:	
Pozemky	35.854,41 (OC 35 854,41 - oprávky 0)
Budovy, stavby	1 509 260,36 (OC 2 439 733,87 - oprávky 930 473,51)
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	8 403,66 (OC 106 116,00 - oprávky 97 712,34)
Dopravné prostriedky	0 (OC 35 935,70 - oprávky 35 935,70)

2. Dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach
Organizácia nemá obsahovú náplň.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
Organizácia nemá obsahovú náplň.

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám- tabuľka č.2
Organizácia nemá obsahovú náplň.

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má Organizácia nemá obsahovú náplň.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál na sklade /účet 112/	Na účtovnú cenu	

Poistníkom je Trenčiansky samosprávny kraj.

Zásoby v roku 2017 boli poistené nasledovne:

V rámcovej dohode je dojednané poistenie majetku a všeobecnej zodpovednosti za škodu, poistenie elektroniky, poistenie strojov a zariadení.

Rozsah poistenia majetku zahŕňa:

- komplexné živelné riziko,
- poistenie pre prípad odcudzenia,
- poistenie strojov a zariadení,
- poistenie elektroniky,
- poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia skla,
- poistenie zodpovednosti za škody: zodpovednosť za škodu sociálnych zariadení, ktorá by mohla vzniknúť pri poskytovaní sociálnej služby alebo v priamej súvislosti s ňou v zmysle zákona č. 448/2008 Z. z. o sociálnych službách v znení neskorších predpisov.

Predmetom poistenia majetku sú okrem iného aj:

zásoby /účet 112/ - na základe súpisu

Postup pri poistení majetku, **zásob** a osôb, likvidácie poistných udalostí, PZP, havarijného poistenia, poistenia krádeže vecí žiakov a poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri poskytovaní zdravotnej starostlivosti je presne definovaný v „Smernici č.1/2017 o poistení majetku a osôb“, ktorú vydal Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín v januári 2017.

Rozsah poistenia, spôsob poistenia a výška spoluúčasti pri jednotlivých rizikách upravuje rámcová dohoda, všeobecné poistné podmienky a zmluvné dojednania, ktoré tvoria prílohy uvedenej Smernice č. 1/2017 o poistení majetku a osôb.

Predmet poistenia: zásoby

Poistná suma: 800 000,00 EUR

Spôsob poistenia: na účtovnú cenu

Spoluúčasť: 5 % min. 100

Uvádza v poznámkach zriaďovateľ Trenčiansky samosprávny kraj.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	11 560,12	Pohľadávky voči prijímateľom sociálnej služby za poskytované sociálne služby v CSS - BYSTRICAN Považská Bystrica v súlade s platným cenníkom... (318 – 50 307,13 € - 391 - OP 38 747,01 €) = 11.560,12 € Netto
Spolu	060	11 560,12	

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	068	50 307,13	11 560,12	Pohľadávky za poskytované sociálne služby klientom CSS-BYSTRICAN

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

K tvorbe opravných položiek k pohľadávkam sa pristúpilo z dôvodu toho, že CSS-BYSTRICAN pri analýze pohľadávok - vid' dokladová inventarizácia pohľadávok, dospel k predpokladu, že dlžníci - prijímatelia sociálnej služby - neuhradia buď vôbec alebo iba čiastočne pohľadávky voči nim vykazované.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (318AÚ)-(391AÚ)	29 482,74	9 496,96	0	232,69	38 747,01	v súlade so zásadou opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2017 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, ďalej dlžníci si uhradili v roku 2017 pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP., ktoré sa v plnej výške tvorby OP zrušili

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom /318/ - riadok súvahy 068	38 747,01	1.Hodnota OP k 31.12.2016: 29.482,74 EUR 2. K tvorbe OP sa pristúpilo z dôvodu nedostatočného preukázateľného príjmu dlžníkov - prijímateľov sociálnej služby, preukázateľným príjmom je zatiaľ iba dôchodok, ktorý nestačí na úhradu za sociálne služby, ktoré sa im poskytujú v CSS, ich ďalší príjem a majetok sa skúma vrátane zaopatrených plnoletých detí a rodičov, ktorí v súlade so zákonom by si mali plniť voči nim svoju vyživovaciu povinnosť - v súlade so zásadou

		opatrnosti a predpokladu, že dlžníci nezaplatia pohľadávky, čiastková inventarizačná komisia pri dokladovej inventúre pohľadávok 2017 podala návrh na vytvorenie nových OP a dotvorenie pôvodných OP, spolu vo výške 9 496,96 EUR. 3. Zníženie OP – 0,00 EUR 4. Zrušenie OP - v roku 2017 dlžníci si uhradili pohľadávky z minulých rokov, ku ktorým boli vytvorené OP v plnej výške a preto sa OP zrušili celkom vo výške 232,69 EUR 5. Hodnota OP k 31.12.2017: 38 747,01 EUR
--	--	--

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z toho:	36 069,21	50 307,13	48 688,15
<i>Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom 318</i>	36 069,21	50 307,13	48 688,15

POPIS:

Ide o pohľadávky na účte **318**-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí, vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom - neuhradené pohľadávky za sociálne služby v CSS-BYSTRICAN poskytované v súlade s platným cenníkom - paragraf 17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách **vo výške 50 307,13 EUR**, v tom nezinkasované pohľadávky - **za bežné účtovné obdobie 2017 sú vo výške 15.079,10 EUR, pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli vo výške 35.228,03 EUR - úhrada pohľadávok z minulých rokov v roku 2017 vo výške 841,18 EUR spolu nezinkasované pohľadávky k 31.12.2017 sú vo výške 50 307,13 EUR.**

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške **48 688,15 EUR** /BÚO/vznikli tým, že časť prijímateľov sociálnej služby uhrádza len časť úhrady za poskytované sociálne služby, nakoľko ich dôchodok po odpočítaní povinného zostatku /25 % sumy životného minima - od 1.júla 2017 ide o sumu 49,87 EUR, ktorá im musí zostať/ nepostačuje na celú úhradu stanovenú v „Rozhodnutí o úhrade“, a v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby“. Ďalšie pohľadávky vo výške **1 618,98 EUR** /BÚO/ sú v lehote splatnosti a vznikli za mesiac december 2017, povinnosť uhradiť pohľadávku za 12/17 je do 15. 01.2018.

Pohľadávky v EUR z nedaňových príjmov účet 318, účet 335-ostatné pohľadávky k 31.12.2017 -podrobnejšia analýza

	DSS,ŠZ	Útulok	Celkom
zaopatrenie /318/	4,48	0	4,48
sociálne služby-bývanie/318/	49 409,81	0	49 409,81
stravovanie /318/	647,34	0	647,34
iné služby v súlade s cenníkom./318/	0	0	0
sociálne služby - útulok /318/	0	245,50	245,50
pohľadávky voči zamestnancom /335/	0	0	0
Spolu 318	50 061,63	245,50	50 307,13
Spolu 335	0	0	0
Pohľadávky spolu-			
dokladová inventúra:	50 061,63	245,50	50 307,13
Účtovný stav pohľadávok	50 061,63	245,50	50 307,13
Tvorba OP - KOREKCIA	38 625,51	121,50	38 747,01
Pohľadávky - NETTO	11 436,12	124,00	11 560,12
v tom:			
Inventarizačný rozdiel	0	0	0

BRUTTO KOREKCIA NETTO

I. Výška pohľadávok po lehote splatnosti /318/ v EUR:

	50 307,13	38 747,01	11 560,12
z toho: po lehote splatnosti			
do 30 dní:	1.571,30	0	1 571,30
od 30 dní do 60 dní:	1.790,67	0	1 790,67
od 60 dní do 90 dní:	1.632,98	0	1 632,98
od 90 dní do 1 roka:	8.748,44	3.802,25	4 946,19
nad 1 rok:	34.944,76	34 944,76	0

2.Výška pohľadávok v lehote

splatnosti /318 + 335/:	1.618,98	0	1 618,98
--------------------------------	-----------------	----------	-----------------

3. Nevymožiteľné pohľadávky: 3.964,29 EUR

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) -
tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	36 069,21	50 307,13
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

CSS- BYSTRICAN eviduje k 31.12.2017 pohľadávky so **zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane v celkovej výške 50 307,13 EUR v tom 1 618,98 EUR**, to sú pohľadávky v lehote splatnosti, po lehote splatnosti eviduje výšku pohľadávok **48 688,15 EUR** - ide o pohľadávky za poskytované sociálne služby voči klientom - prijímateľom sociálnej služby, ktoré vznikli z dôvodu ich nedostatočného príjmu, ktorým je starobný dôchodok vyplácaný Sociálnou poisťovňou Bratislava.

Výška dôchodku nepostačuje na úhradu sociálnej služby, ktorej sú prijímateľmi a je stanovená v „Rozhodnutí o úhrade...“ alebo v „Zmluve o poskytovaní sociálnej služby“.

V bezprostredne predchádzajúcom období hodnota pohľadávok v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane bola vo výške 656,39 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti v bezprostredne predchádzajúcom období boli vo výške 35 412,82 EUR - celkom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v BPO t.j. v roku 2016 boli evidované vo výške 36 069,21 EUR.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny (213)	087	52,95	4 121,93	4 114,38	60,50
Bankové účty (221)	088	81 610,60	105 083,47	87 494,30	99 199,77
Pokladnica (211)	086	0	109 465,49	109 465,49	0
Peniaze na ceste (261)	088	0	440 951,59	440 951,59	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0	1 543 908,26	1 543 908,26	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0	631 631,40	631 631,40	0
Spolu	085	81 663,55	2 835 162,14	2 817 565,42	99 260,27

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Ceniny (213)	52,95	60,50
Bankové účty (221)	81 610,60	99 199,77
Pokladnica (211)	0	0
Peniaze na ceste (261)	0	0
Výdavkový rozpočtový účet (222)	0	0
Príjmový rozpočtový účet (223)	0	0
Spolu	81 663,55	99 260,27

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):
Organizácia nemá obsahovú náplň.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	727,01	776,25	727,01	776,25
Predplatné 2018 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu - osviežovače vzduchu, služba technika PO a BOZP		727,01	776,25	727,01	776,25
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0
Spolu	110	727,01	776,25	727,01	776,25

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	727,01	776,25
Predplatné 2018 - odborné publikácie, zbierky zákonov SR, Finančný spravodajca, služba nájomného servisu-osviežovače vzduchu, poplatok za službu technika PO a BOZP	727,01	776,25
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	34 740,69	0	0	- 20 250,15	14 490,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 20 250,15	9 097,58	0	+20 250,15	9 097,58
Spolu /r.123/	14 490,54	9 097,58	0	0	23 588,12

Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (428) -riadok súvahy 124 = 14 490,54 EUR	Pozostáva: - z bývalého účtu 964 - saldo výdavkov a nákladov vo výške + 54 306,46 EUR /- 1 636 036,48 SK/ k 31. 07.2007 - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 01. 01. 2008 pri zmene účtovnej metodiky - časové rozlíšenie cez doklad IDKZ - 381- náklady budúceho obdobia vo výške + 3 715,18 EUR (111 923,51 Sk) - zvýšenie nevysporiadaného výsledku hospodárenia - účtovanie v rámci prevodového mostíka k 1.1.2008 cez IDKZ na účte 323 - tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky a nevyfakturované dodávky celkom vo výške – 22 477,70 EUR /677 163,- Sk/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2008 vo výške - 16 836,07 EUR /507.203,47 SK/- zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2009 vo výške - 15 753,39 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2010 vo výške - 54 633,11 EUR - zníženie nevysporiadaného VH

	- zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2011 + 57 516,02 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2012 vo výške - 1 769,93 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2013 vo výške - 6 935,67 EUR - zníženie nevysporiadaného VH - zúčtovanie zostatku rezerv na účet 428 nevyčerpané mzdy za dovolenky a sociálne zabezpečenie za rok 2013 v roku 2014 - metodické usmernenie MF SR vo výške +97,26 EUR - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2014 + 23 795,59 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie kladného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2015 + 13 716,05 EUR - - zvýšenie nevysporiadaného VH - zaúčtovanie záporného hospodárskeho výsledku z hlavnej činnosti za rok 2016 vo výške - 20 250,15 EUR - zníženie nevysporiadaného VH
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 riadok súvahy 125 9 097,58 EUR	Pozostáva: a.) Majetok + 1 696 136,65 EUR v tom : - zostatková cena DIHM 1 553 518,43 EUR - obežný majetok 141 841,97 EUR - časové rozlíšenie 381 776,25 EUR b.) Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov 428 - 14 490,54 EUR c.) Záväzky - 1 658 225,04 EUR v tom: - rezervy 984,61 EUR - zúčtovanie medzi subjektmi VS (355+351) 1 550 782,79 EUR - dlhodobé záväzky 472 1 950,31 EUR - krátkodobé záväzky 104 507,33 EUR (321+379+331+336+342+372)

	d.) časové rozlíšenie - 14 323,49 EUR v tom: výnosy budúcich období 14 323,49 EUR (384) a zároveň rozdiel medzi výnosmi a nákladmi BÚO: výnosy 2017 + 2 208 626,76 EUR náklady 2017 - 2 199 529,18 EUR ----- VH + 9 097,58 EUR
23 588,12 EUR = riadok súvahy 123	Výsledok hospodárenia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Textová časť k tabuľke č.6 a k tabuľke č.7

Rezervy k 31.12.2017 sú vykázané v riadku súvahy 131 ako ostatné krátkodobé rezervy - účet 323 vo výške **984,61 EUR**.

Rezervy vytvorené k 31.12.2016 vo výške 1 317,35 €, z toho 1 317,50 € na nevyfakturované dodávky a služby - nevyúčtované energie –vodné, stočné, na nevyúčtované telefóny boli vykázané na riadku 131 ako rezervy ostatné krátkodobé. V roku 2017 boli použité vo výške 1 310,96 EUR a zrušenie rezerv bolo vykonané v roku 2017 vo výške 6,39 EUR. Použitie -zníženie vytvorenej rezervy sa zúčtovalo v roku 2017 v prospech výnosov (účet 653) vo výške 1 317,35 €.

Na základe novely Opatrenia k postupom účtovania... sa od 01.01.2015 netvorila rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky a sociálne zabezpečenie v rozpočtových organizáciách, avšak naďalej sa tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby.

Na základe zásady opatrnosti CSS-BYSTRICAN vytvoril aj v roku 2017 rezervy /záväzkov s neistým časovým vymedzením alebo výškou predstavujúci existujúcu povinnosť CSS-BYSTRICAN, ktorá vznikla z minulých období, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky CSS-BYSTRICAN).

-na nevyfakturované dodávky a služby, konkrétne:

- poplatok mobilné telefóny 40,25 €
- vodné 450,03 €
- stočné 494,33 €
- elektrická energia 0 €

Spolu tvorba rezerv 2017 984,61 €

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica vykazuje rezervu na nevyfakturované dodávky a služby v sume 984,61 €. Vytvorená rezerva vo výške 984,61EUR- do stanovenej lehoty 15.1. neboli dodávateľmi tovarov a služieb vyfakturované dodávky a služby za december 2017 nasledovne: - poplatok mobilné telefóny - vytvorená rezerva 40,25 EUR - vodné - vytvorená rezerva 450,03 EUR - stočné - vytvorená rezerva 494,33 EUR	2018
SPOLU REZERVY	984,61 EUR

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti. Eviduje iba záväzky v lehote splatnosti zo sociálneho fondu, voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu...

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	982,85	1 950,31
- záväzky zo sociálneho fondu	982,85	1 950,31
Krátkodobé záväzky z toho:	90 103,01	104 507,33
- záväzky voči dodávateľom	8 306,53	5 866,20
- záväzky voči zamestnancom	47 960,01	56 452,90
- záväzky voči poisťovniam	28 250,23	34 169,30
- záväzky voči daňovému úradu	4 798,66	6 829,00
- ostatné záväzky -iné	750,00	1 152,35
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	37,58	37,58

CSS-BYSTRICAN k 31.12.2017 eviduje vo svojej účtovnej evidencii iba záväzky v lehote splatnosti v celkovej **výške 106 457,64 EUR**, v tom:

a.1.) Krátkodobé záväzky - riadok súvahy 151 vo výške: 104 507,33 EUR, ktoré vznikli v mesiaci december 2017 za dodané tovary a služby za poslednú dekádu mesiaca. Ide najmä o:

- dodávatelia /321/	5 866,20 EUR	- potraviny /501/	1 923,53 EUR
		- energie /502/ - teplo, TÚV	653,60 EUR
		vodné	715,38 EUR
		elektrická energia	940,61 EUR
		- služby /518/	1 633,08 EUR

- iné záväzky /379/	1152,35 EUR	- záväzky voči klientom	876,56 EUR
		(za dni neprítomnosti v decembri)	
		- záväzky z obstarávk miezd	275,79 EUR
		a plátov	

- zamestnanci /331/	56 452,90 EUR	mzda za december 2017
---------------------	---------------	-----------------------

- zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia a zdrav. poistenia	34 169,30 EUR	poistné za december 2017
---	---------------	--------------------------

- ostatné priame dane /342/	6 829,00 EUR	daň zo mzdy za decem. 2017
-----------------------------	--------------	----------------------------

- transfery a ostatné zúčt. so subjektmi mimo VS /372/	37,58 EUR	darované fin. prostriedky-SÚ
---	-----------	------------------------------

a.2) Dlhodobé záväzky - riadok súvahy 140 vo výške 1 950,31 EUR tvoria:

- záväzky zo sociálneho fondu /472/	1 950,31 EUR	- zostatok finančných prostriedkov na bankovom účte sociálneho fondu/221/+predpis prídelu do SF za december 2017
-------------------------------------	--------------	---

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8

CSS-BYSTRICAN eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, to sú krátkodobé záväzky uvedené v súvahe **v riadku 151 vo výške 104 507,33 EUR**. Ďalej s dlhšou zostatkovou dobou splatnosti - od jedného do piatich rokov - eviduje iba záväzky zo sociálneho fondu uvedené v súvahe **na riadku 144 v celkovej výške 1 950,31 EUR**. Iné záväzky CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá – neeviduje .

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	91 085,86	106 457,64
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	90 103,01	104 507,33
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	982,85	1 950,31
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku K 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku K 31.12.2016 v €	Opis
Ostatné krátkodobé rezervy (323)	131	984,01	1 317,35	Tvorba rezerv na základe zásady opatrnosti na nevyfakturované dodávky a služby
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	11 560,12	6 586,47	Závazok voči zriaďovateľovi - nezinkasované pohľadávky za poskytované sociálne služby k 31.12.2017 -viď tabuľku č.2) v texte
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	1 539 222,67	1 589 744,27	Závazok voči zriaďovateľovi - zostatková cena dlhodobého hmotného majetku nadobudnutého zo ZF 41 vlastné zdroje k 31.12.2017 - viď tabuľku č.2) v texte
Závazky zo sociálneho fondu	144	1 950,31	982,85	Zostatok finančných prostriedkov SF na účte k 31.12.2017 - viď tabuľku č.1) v texte
Dodávateľia (321)	152	5 866,20	8 306,53	Nevyfakturované, ale dodané služby v decembri 2017
Iné záväzky (379)	160	1 152,35	750,00	Závazky z obstarávok, miezd a plátov a záväzky voči prijímateľom soc. služby k 31.12.2017
Zamestnanci(331)	163	56 452,90	47 960,01	Mzdy zamestnancov k 31.12.2017 -odvod na osobné účty
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia(336)	165	34 169,30	28 250,23	Poistné za zamestnávateľa a zamestnanca za december 2017
Ostatné priame dane (342)	167	6 829,00	4 798,66	Daň zo mzdy za december 2017
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372)	172	37,58	37,58	Darované finančné prostriedky na SÚ
Spolu	126	1 658 225,04	1 688 733,95	

c.1) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Stav k 1.januáru	982,85	448,57
Tvorba sociálneho fondu	6 080,72	5 220,95
Čerpanie sociálneho fondu	5 113,26	4 686,67
Stav k 31.decembru	1 950,31	982,85

c.2) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2016	Opis
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351) riadok súvahy 133	11 560,12	6 586,47	účet 351 k 31.12.2017 sa skladá z: 318 pohľadávky z nedaňových príjmov + 50 307,13 € 391 opravné položky k pohľadávkam - 38 747,01 € Vývoj 351 v roku 2017: PS k 1.1. 2017 : 6.586,47 € sa v priebehu roka 2017 znížil o zinkasované príjmy minulých období vo výške – 841,18 €, zvýšil sa o zrušenú OP celkom vo výške + 232,69 €, znížil sa o novovytvorené OP k pohľadávkam - dokladová inventúra 2017 celkom o – 9 496,96 €, zvýšil sa o nezinkasované pohľadávky BÚO 2017 o + 15 079,10 €. Konečná suma 351 k 31.12.2017 je záväzok 11 560,12 € a je odsúhlasená s 351 pohľadávka TSK.
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355) riadok súvahy 135	1 539 222,67	1 589 744,27	zostatková hodnota majetku získaného z vlastných zdrojov TSK ZF 41. Vývoj 355 v priebehu roka 2017: PS k 1.1. 2017: 1 589 744,27 € odpisy 2017 - 73 115,07 € nákup DIHM /41/ 22 593,47 € KS k 31.12.2017 1 539 222,67 €
Spolu riadok súvahy 132 - zúčtovanie medzi subjektmi VS	1 550 782,79	1 596 330,74	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá obsahovú náplň.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	14 972,09	0	648,60	14 323,49
Zostatková cena DIHM získaného zo ZF 111- prostriedky ŠR		14 944,36		648,60	14 295,76
Prostriedky darované bez určenia účelu - sponzorský účet		27,73	0	0	27,73
Spolu	180	14 972,09	0	648,60	14 323,49

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	14 323,49	14 972,09
-zostatková cena DIHM zo ZF 111- prostriedky ŠR	14 295,76	14 944,36
- darované fin. prostriedky bez určenia účelu sponzorský účet	27,73	27,73

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
384-DIHM-ZF111 ŠR zostatková cena majetku získaného zo ZF 111-prostriedky ŠR	14 944,36	0	648,60	0	14 295,76
Spolu	14 944,36	0	648,60	0	14 295,76

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	638 381,81	608 934,63
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	0	0
- strava	0	0
- kopírovacie služby	0	0
- vyhlasovanie rozhlasom	0	0
- poskytované sociálne služby prijímateľom soc. služby v CSS- BYSTRICAN Považská Bystrica - par.17 zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách. bývanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom	0	0
	638 381,81	608 934,63
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	13 271,77	13 519,20
624 -Aktivácia DHM		
622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	13 271,77	13 519,20
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	0	0
632 - Daňové výnosy samosprávy	0	0
- podielové dane	0	0
- daň z nehnuteľností	0	0
- daň za psa	0	0
633 - Výnosy z poplatkov	0	0
- správne poplatky	0	0
- KO a DSO	0	0
e) finančné výnosy	0	0
661 - Tržby z predaja CP	0	0
- predaj akcií	0	0
662 - Uroky	0	0
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	0	0
672 - Náhrady škôd	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 549 797,65	1 399 503,74
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	1 475 048,49	1 324 348,74
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
- bežný transfer na domov sociálnych služieb, špecializované zariadenie a útulok = centrum sociálnych služieb	1 475 048,49	1 324 348,74
692 - Výnosy z kapitálových transferov	73 115,07	74 479,84

z rozpočtu obce, VÚC	73 115,07	74 479,84
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	985,49	26,56
- bežný transfer –aktivačná činnosť- ÚPSVaR		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	648,60	648,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	648,60	648,60
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0	0
- zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy	5 625,49	11 747,92
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	5 625,49	11 747,92
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1 550,04	1 021,45
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 317,35	960,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	232,69	61,21

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	392 773,12	411 073,83
501 - Spotreba materiálu	221 669,34	234 938,52
502 - Spotreba energie	171 103,78	176 135,31
- elektrická energia	35 528,13	35 508,00
- voda	13 292,90	12 229,22
- plyn	0	0
- para -teplo,TÚV	122 282,75	128 398,09
b) služby	56 825,21	50 935,30

511 - Opravy a udržiavanie	11 689,97	10 392,91
- oprava budov a zariadení	9 823,32	8 997,85
- oprava dopravných prostriedkov	1 110,53	291,71
- oprava - ostatné	756,12	1 103,35
512 - Cestovné	372,50	515,20
513 - Náklady na reprezentáciu	0	0
518 - Ostatné služby	44 762,74	40 027,19
- poštovné	460,60	436,30
- telekomunikačné služby, počítačové siete...	3 905,55	3 817,62
- stočné	14 601,69	13 433,21
- nájomné	12 600,00	12 699,50
- odvoz, likvidácia odpadu	1 183,33	602,23
- revízie	2 097,55	2 287,79
- pranie, čistenie...	479,12	421,64
- školenie, semináre	1 454,70	446,40
- ostatné	7 980,20	5 882,50
c) osobné náklady	1 020 555,60	885 666,47
521 - Mzdové náklady	734 767,50	631 582,00
524 - Záonné sociálne náklady	252 222,71	218 627,60
527 - Záonné sociálne náklady	32 004,79	33 731,23
528- Ostatné sociálne dávky	1 560,60	1 725,64
d) dane a poplatky	9 206,75	9 080,20
532 - Daň z nehnuteľností	3 299,23	3 299,23
538 - Ostatné dane a poplatky	5 907,52	5 780,97
e) odpisy, rezervy a opravné položky	84 245,24	85 562,16
551 - Odpisy DNM a DHM	73 763,67	75 128,44
- odpisy z vlastných zdrojov	73 115,07	74 479,84
- odpisy z cudzích zdrojov	648,60	648,60
553 - Tvorba ostatných rezerv	984,61	1 317,35
- nevyfakturované dodávky - telefóny	40,25	66,66
- nevyfakturované dodávky- vodné, stočné	944,36	1 047,39
- nevyfakturované dodávky- elektrická energia	0	203,30
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	9 496,96	9 116,37
- k daňovým pohľadávkam	0	0
- k nedaňovým pohľadávkam	9 496,96	9 116,37
f) finančné náklady	244,84	221,42
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	0	0
568 - Ostatné finančné náklady	244,84	221,42
- bankové poplatky	198,48	195,70
- zúčtovanie centových rozdielov -SKLADY	- 0,12	- 0,84
- úhrada úrazového poistenia -UoZ-aktivačná činnosť – ÚPSVaR ZF 72h	46,48	26,56
g) mimoriadne náklady	0	0
572 - Škody	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	635 619,56	612 377,39

-		
588 - Náklady z odvodu príjmov	629 804,73	612 090,28
- predpis odvodu príjmov RO	629 804,73	612 090,28
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	5 814,83	287,11
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	5 814,83	287,11
i) ostatné náklady	58,86	60,32
541 - ZC predaného DNM a DHM	0	0
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	58,86	60,32
- náklad- ročný parkovací preukaz pre Mesto Považská Bystrica	60,00	60,00
- centové vyrovnanie pri príjme na sklady	-1,14	0,32
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	0	0

Výnosy - účtovná trieda 6 = 2 208 626,76 EUR sú vyššie oproti roku 2016 o 173 899,82 EUR

Náklady a výnosy sa týkajú hlavnej činnosti. Podnikateľskú činnosť CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica nemá.

Najvýznamnejšie výnosy CSS-BYSTRICAN tvoria najmä tržby z predaja služieb z hlavnej činnosti, ide o tržby od prijímateľov sociálnej služby v CSS za poskytované sociálne služby podľa paragrafu 17 Zákona NR SR č. 448/2008 o sociálnych službách..., konkrétne ubytovanie, stravovanie, iné služby v súlade s cenníkom, ktoré sú za rok 2017 v celkovej výške 638 381,81 EUR, v porovnaní s rokom 2016 sú vyššie o 29 447,18 EUR- dôvod zvýšenie úhrad od. 1.marca 2017 na základe prepočítaných EON za rok 2016 .

Výnosy z bežných transferov poskytnutých TSK sú vyššie oproti roku 2016 o 150 699,75 EUR, konkrétne 1 475 048,49 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých z vlastných zdrojov TSK /ZC majetku so ZF 41/ sú oproti roku 2016 nižšie o 1.364,77 EUR, konkrétne 73 115,07 EUR, výnosy z kapitálových transferov poskytnutých zo ŠR /ZC majetku zo ZF 111/sú v roku 2017 na rovnakej úrovni ako v roku 2016 t.j. 648,60 EUR.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti /648/ v sume 5 625,49 EUR sú oproti roku 2016 nižšie o 6 122,43 EUR a tvoria ich preplatky na zdravotnom poistení, účet 622 Aktivácia vnútroorganizačných služieb tvorí 55 % príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za rok 2017 vo výške 13 271,77 EUR - v roku 2016 na tomto účte bol vykazovaný výnos 13 519,20 EUR, čo je oproti roku 2017 viac o 247,43 EUR.

Náklady - účtovná trieda 5 = 2 199 529,18 EUR v porovnaní s rokom 2016 sú vyššie o 144 552,09 EUR.

Najvýznamnejšie náklady sú:

osobné náklady /52/ vo výške 1 020 555,60 EUR v porovnaní s rokom 2016 sú vyššie o 134 889,13 EUR

v tom:

- **mzdové náklady 734 767,50,- EUR**, ktoré tvoria mzdy zo závislej činnosti /521/ 734 617,50,- EUR - ZF 41 vlastné zdroje TSK. Náklady na dohody mimo pracovnej činnosti 150,- €.

- **zákonné sociálne poistenie /524/-poistné zamestnávateľa 252 222,71 EUR-** vlastné zdroje TSK.

- zákonné sociálne náklady/527/	32 004,79 EUR,
z toho -tvorba sociálneho fondu zákonná 1%	5 791,12 EUR
vyplatené odchodné, odstupné -ZP	1 271,00 EUR
nemocenské dávky	2 904,38 EUR
príspevok zamestnávateľa na stravu	15 282,43 EUR
ostatné - poskytnutie napr. OOPP	6 755,86 EUR

ostatné sociálne náklady /528/ 1 560,60 EUR

z toho -tvorba sociálneho fondu nad zákonný rámec –

Kolektívna zmluva vyššieho stupňa.0,05 % 289,60 EUR

vyplatené odchodné nad rámec

- Kolektívna zmluva vyššieho stupňa 2017 1 271,00 EUR

- **spotrebované nákupy /50/ - 392 773,12 EUR v porovnaní s rokom 2016 sú nižšie o 18 300,71 EUR**

v tom:

- **spotreba materiálu /501/ - 221 669,34 EUR**

v tom - potraviny 185 615,06 EUR

ostatné 36 054,28 EUR

- **spotreba energie /502/ - 171 103,78 EUR**

z toho:

- elektrická energia 35 528,13 EUR

- voda 13 292,90 EUR

- para 122 282,75 EUR

- **služby /51/ - 56 825,21 EUR v porovnaní s rokom 2016 sú vyššie o 5 889,91 EUR**

v tom:

- **opravy a udržiavanie /511/ 11 689,97 EUR**

z toho:

- budov a zariadení 9 823,32 EUR

- dopravných prostriedkov 1 110,53 EUR

- ostatné 756,12 EUR

- **cestovné /512/ 372,50 EUR**

- **náklady na reprezentáciu/513/ 0 EUR**

- ostatné služby /518/	44 762,74 EUR
z toho:	
poštovné	460,60 EUR
telekomunikačné služby	3.905,55 EUR
školenia	1 454,70 EUR
nájomné	12.600,00 EUR
pranie	479,12 EUR
stočné	14 601,69 EUR
revízie	2 097,55 EUR
odvoz a likvidácia odpadu	1 183,33 EUR
ostatné služby	7 980,20 EUR

- odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia /55/ - 84 245,24 EUR v porovnaní s rokom 2016 sú nižšie o 1 316,92 EUR

v tom:

- odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – 73 763,67 EUR	
z toho: odpisy majetku ZF 111 - prostriedky ŠR	648,60 EUR
odpisy majetku ZF 41 - vlastné zdroje	73 115,07 EUR

- tvorba ostatných rezerv/553/ - 984,61 EUR

z toho:

telefóny	40,25 EUR
vodné, stočné	944,36 EUR
elektrická energia	0 EUR

- tvorba ostat. opravných položiek z prevádzkovej činnosti /558/- 9 496,96 EUR

z toho: opravné položky k pohľadávkam /318/ - 9 496,96 EUR

- finančné náklady /56/ - 244,84 EUR

v tom:

ostatné finančné náklady – 244,84 EUR tvoria bankové poplatky a centové vyrovnanie pri SKLADOCH a 46,48 EUR ZF 111 – aktivačná činnosť – ÚPSVaR – uhradené úrazové poistenie UoZ .

- náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov /58/ - 635 619,56 EUR

v tom:

- náklady z odvodu príjmov /588/ - 629 804,73 EUR

odvedené príjmy za bežné účtovné obdobie 2016

- náklady z budúceho odvodu príjmov /589/- 5 814,83 EUR

rozdiel medzi nezinkasovanými pohľadávkami bežného účtovného obdobia 2017 + zrušené OP a vytvorenými novými OP v roku 2017.

- dane a poplatky /53/ - 9 206,75 EUR

v tom: daň z nehnuteľnosti -	3 299,23 EUR
ostatné dane a poplatky -	5 907,52 EUR
v tom komunálny odpad	5.907,52 EUR

- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť /54/ - 58,86 EUR

v tom:

ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - 58,86 EUR

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
	0	

Organizácia nemá obsahovú náplň.

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky	0	0
Prenajatý majetok	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	794
Prísne zúčtovateľné tlačivá	659,79	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné- Správa finančných prostriedkov klientov	39 350,75	751
Iné - DHM v používaní - Drobný hmotný majetok Od 33,20 € do 1 700,- €	349 531,56	771
Iné - Dlžníci v evidencii - pohľadávky voči klientom, ktorí si splácajú postupne...	48 206,71	784
Iné - Pohľadávky za manká a škody	559,71	791
Spolu	438 308,52	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14
Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica pre rok 2017 bol schválený uznesením Zastupiteľstva TSK č. 436/2016 zo dňa 28.11.2016.

Rozpis rozpočtu v roku 2017 je nasledovný:

Príjmy:	612 300,00	EUR
Výdavky celkom:	1 455 032,00	EUR
v tom KV	5 000,00	EUR

Rozpočet CSS-BYSTRICAN Považská Bystrica - rozpočtovej organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti Trenčianskeho samosprávneho kraja bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 28.11.2016 uznesením Zastupiteľstva TSK č. 436/2016. Rozpis rozpočtu realizovaný na základe Rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja na roky 2017 - 2019 - **Rozpis rozpočtu č. 11/114/1/2017 z 1.1. 2017**

Zmeny rozpočtu:

- **prvá zmena** schválená dňa 31.1. 2017 - **Rozpočtové opatrenie č. 111/114/2/2017 z 31.01.2017** - na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č.1/2017 a v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.03.2014, na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 3/2017 zo dňa 04.01.2017 - Bežné výdavky (zdroj SY7 = 41) + 35 470 EUR
- **druhá zmena** schválená dňa 31.05.2017 v súlade s § 22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 2/2017, zmena rozpočtu kapitálových výdavkov v celkovej výške + 18 378 EUR sa realizovala v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 495/2017 zo dňa 02.05.2017 - **Rozpočtové opatrenie č. 303/114/3/2017 z 31.05.2017**
- **tretia zmena** schválená dňa 30.11. 2017- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v súlade s par.22 zákona 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, na základe žiadosti o úpravu rozpočtu č. 3/2017 - **Rozpočtové opatrenie č. 612/114/4/2017 z 30.11.2017 - úprava symetrická záväzné ukazovatele - presun rozpočtových prostriedkov medzi kategóriami 610 mzdy... a 640 bežné transfery**
- **štvrtá zmena** schválená dňa 29.12.2017- rozpočtové opatrenie sa realizovalo v zmysle Uznesenia Zastupiteľstva TSK č. 16/2014 zo dňa 31.03.2014, na základe Presunu rozpočtových prostriedkov č. 61/2017 zo dňa 19.12.2017 a v súlade so žiadosťou o úpravu rozpočtu č. 4/2017 nasledovne : Bežné výdavky(zdrojSY7=41):+5 913 EUR vyplatenie odmien v zmysle Memoranda o úprave platových pomerov zamestnancov v štátnej službe a niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme -
- **Rozpočtové opatrenie č. 684/114/5/2017 z 29.12.2017**

- **povolené prekročenie výdavkov za rok 2017 – rozpočtové opatrenie č. 30/114/1/2017 z 29.12.2017**

Rozpočtová organizácia je v zmysle ustanovenia § 23 ods.1 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov oprávnená prekročiť rozpočtový limit výdavkov za rok 2017 z dôvodu dosiahnutia vyšších ako rozpočtových príjmov o prostriedky- CSS-BYSTRICAN sa týkajú písmená :

- f.) prijaté z úhrad stravy (napr. § 152 Zákonníka práce),
- h.) prijaté od úradu práce, sociálnych vecí a rodiny podľa osobitného predpisu (napr. zákon č.5/2004 Z. z.),

v celkovej sume 11.013,99 EUR

nasledovne :

Druh výdavku	v EUR
Bežné výdavky	11 013,99
Kapitálové výdavky	0,00
SPOLU	11 013,99

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Organizácia nemá obsahovú náplň.

Porovnanie a hodnotenie plnenia rozpočtu:

Príjmy rozpočtu:

Schválený rozpočet 2017 :	612 300,00 EUR
Rozpočet upravený 2017 :	612 300,00 EUR
Skutočnosť 2016 :	612 899,49 EUR
Skutočnosť 2017 :	631 631,40 EUR

V roku 2017 CSS-BYSTRICAN dosiahol vyššie príjmy oproti roku 2016 o 18 731,91 EUR .

Hlavným zdrojom príjmov sú príjmy od prijímateľov sociálnej služby za poskytované sociálne služby, a to za stravovanie, bývanie a služby s tým spojené a iné služby v súlade s cenníkom v celkovej výške 614.137,53 EUR /223/.

Ďalším príjmom zoskupenia položiek 223 - poplatky a platby z nepriemyselného predaja a náhodného predaja služieb so ZF 41 je príjem za:

- | | | |
|--|-----------|-----|
| - príjmy zo stravovania zamestnancov | 10 869,96 | EUR |
| - príjmy zo stravovania cudzích strávníkov | 12,96 | EUR |

Z ostatných príjmov treba spomenúť:

- | | | |
|-------------------------------|----------|-----|
| - príjmy z dobropisov, vratky | 5 625,46 | EUR |
|-------------------------------|----------|-----|

- | | | |
|---|--------|-----|
| - položka 312 Transfery v rámci verejnej správy | 985,49 | EUR |
|---|--------|-----|

Priemerná mesačná výška úhrady na prijímateľa sociálnej služby/mesiac k 31.12.2017:

- | | | |
|----------------------------------|--------|-----|
| - Domov sociálnych služieb/DSS/ | 316,73 | EUR |
| - Špecializované zariadenie /ŠZ/ | 318,05 | EUR |
| - ÚTULOK | 34,80 | EUR |

Výdavky rozpočtu:

Schválený rozpočet 2017 :	1 455 032,00	EUR
Rozpočet upravený 2017:	1 514 793,00	EUR
Skutočnosť 2016 :	1 324 375,30	EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f	10.990,64 EUR
	ZF 72h	26,56 EUR
Skutočnosť 2017 :	1 498 627,45	EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f	10 028,50 EUR
	ZF 72h	985,49 EUR

v tom:

a) výdavky bežného rozpočtu:

Schválený rozpočet 2017 :	1 450 032,00	EUR
Rozpočet upravený 2017:	1 491 415,00	EUR
Skutočnosť 2016 :	1 324 375,30	EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f	10.990,64 EUR
	ZF 72h	26,56 EUR
Skutočnosť 2017 :	1 476 033,98	EUR v tom
	povolené prekročenie ZF 72f	10.028,50 EUR
	ZF 72h	985,49 EUR

b) výdavky kapitálového rozpočtu:

Rozpočet schválený 2017:	5.000,00	EUR
Rozpočet upravený 2017:	23.378,00	EUR
Skutočnosť 2016 :	0	EUR
Skutočnosť 2017 :	22.593,47	EUR

Skutočné výdavky celkom v porovnaní s rokom 2016 boli v roku 2017 vyššie o 174 252,15 EUR. Výdavky bežného rozpočtu v roku 2017 oproti roku 2016 boli vyššie o 151 658,68 EUR a výdavky kapitálového rozpočtu v roku 2017 boli v roku 2017 vyššie o 22.593,47 EUR.

Kategória ekonom. klasifikácie	Funkčná klasifikácia / Programová klasifikácia						Celkom	
	10.1.2/0100101/DSS		10.1.2/0100103/SZ		10.7.0/0100104/Útulok			
	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť	Rozpočet	Skutočnosť
610 Mzdy, platy, služobné príjmy	345 337	345 336,75	348 737	348 736,75	40 544	40 544	734 618	734 617,50
620 Poistné a príspevok do poisťovní	125 115	119 202,95	125 115	119 202,96	14 543	13 816,80	264 773	252 222,71
630 Tovary a služby	231 279	224.703,35/ZF41/ 11 013,99/ZF72/	233 821	227 250,13	20 982	20 779,92	486 082	472 733,40/ZF41/ 11 013,99/ZF72/
640 Transfery jednotlivcom	5 942	5 446,38	0	0	0	0	5 942	5 446,38
600 Bežné výdavky	707 673	705 703,42	707 673	695 189,84	76 069	75 140,72	1 491 415	1 476 033,98
710 Obstarávanie kapitálových aktív	23 378	22 593,47	0	0	0	0	23 378	22 593,47
700 Kapitál. výdavky	23 378	22 593,47	0	0	0	0	23 378	22 593,47
Výdavky spolu	731 051	728 296,89	707 673	695 189,84	76 069	75 140,72	1 514 793	1 498 627,45

Sumy sú uvedené v EUR.

ČI. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

Tabuľková časť Poznámok v prílohách.